



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Gdańsk, dnia 08.05.2024 r.

Poz. 2315

UCHWAŁA NR 5/2024 ZARZĄDU LĘBORSKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2023 rok

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.), w związku z art. 32 ust. 2 pkt 4 i art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107)

Zarząd Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego uchwala, co następuje:

§ 1. Przygotowane sprawozdanie z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku,
2. Zgromadzeniu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Zarządu
Edmund Głombiewski
Wiceprzewodniczący Zarządu
Tomasz Sopyłło
Członek Zarządu
Dariusz Waleśkiewicz

Załącznik do uchwały Nr 5/2024
Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego
z dnia 27 marca 2024 r.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2023 rok

Spis treści:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego za 2023 rok wraz z częścią tabelaryczną – załącznik nr 1.

Sprawozdanie za 2023 rok z przebiegu wykonania budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo - Gminnego.

Budżet Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na rok 2023 uchwalony został przez Zgromadzenie Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego dnia 24 lipca 2023 r. uchwałą Nr III/9/2023 w sprawie uchwalenia budżetu na 2023 r.

Uchwałą budżetową ustalono: dochody i wydatki związku w pełnym układzie klasyfikacji budżetowej.

Uchwałą budżetową Zgromadzenie Związku upoważniło Zarząd Związku do:

1. dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy wraz z pochodnymi.

Uchwała budżetowa była rozpatrywana przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, która nie wniosła zastrzeżeń.

Zgromadzenie Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego dnia 24 lipca 2023 roku uchwaliło budżet związku na 2023 rok określający:

Dochody	w wysokości	60 000,00 zł
Wydatki	w wysokości	60 000,00 zł

Zarząd związku w toku wykonywania budżetu dokonał stosownych zmian w budżecie związku, na podstawie udzielonego przez Zgromadzenie upoważnienia oraz na podstawie przepisów wynikających z:

Øart. 257 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 1270 ze zm.).

W 2023 roku podjęto 2 uchwały zmieniające budżet związku, w tym 1 uchwałę podjętą przez Zgromadzenie Związku oraz 1 uchwałę podjętą przez Zarząd Związku.

Wykaz zmian planu dochodów i wydatków budżetu związku dokonanych uchwałami Zgromadzenia i Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2023 roku, przedstawia poniższa tabela:

Lp	Wyszczególnienie	Plan dochodów: zwiększenie (+) zmniejszenie (-)	Plan wydatków: zwiększenie (+) zmniejszenie (-)	Plan po zmianie	
				Dochody (w zł)	Wydatki (w zł)
	Uchwała Nr III/9/2023 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 24.07.2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2023 rok.	0	0	60 000,00	60 000,00
1.	Uchwała Nr IV/12/2023 Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 04.08.2023 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2023 rok. – zmiana w zakresie klasyfikacji budżetowej był rozdział 75095 a po zmianie jest 75020.	0	0	60 000,00	60 000,00
2.	Uchwała Nr 3/2023 Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego z dnia 19.10.2023 r. w sprawie zmiany budżetu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego na 2023 rok. – polegającej na przeniesieniu między paragrafami w ramach działów wydatków budżetowych	0	0	60 000,00	60 000,00

Plan budżetu związku po zmianach oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania
Dochody	60 000,00	60 000,00	100,00
Wydatki	60 000,00	41 015,41	68,36
Przychody	0,00	0,00	0,00
Rozchody	0,00	0,00	0,00

Uchwały Zgromadzenia i Zarządu Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w sprawie zmian budżetu były rozpatrywane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku. Nie wniesiono do nich zastrzeżeń.

Dochody

Dochody powiatu uchwalono na 2023 r. w wysokości
W ciągu 2023 roku nie zwiększono ww. kwoty, zmiana dotyczyła rozdziału
klasyfikacji budżetowej.

60 000,00 zł

Dochody ogółem wykonano w wysokości
co w stosunku do planu stanowi

60 000,00 zł

100,00 %

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Uchwała Zgromadzenia Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego nr III/9/2023 z dnia 24.07.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania dochodów
750		Administracja publiczna	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00
	75020	Starostwa powiatowe	0,00	60 000,00	60 000,00	100,00
	75095	Pozostała działalność	60 000,00	0,00	0,00	0,00
		OGÓLEM:	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00

Realizacja dochodów Lęborskiego Związku Powiatowo-Gminnego w 2023 roku przedstawia się następująco:

NAZWA	Plan na dzień 24.07.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie planu dochodów na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania planu na dzień 31.12.2023 r.
Dochody własne	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00
<i>w tym: dochody bieżące</i>	<i>60 000,00</i>	<i>60 000,00</i>	<i>60 000,00</i>	<i>100,00</i>
<i>dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

DOCHODY BIEŻĄCE

1. Dochody własne

Dochody własne zaplanowano w wysokości

60 000,00

**wykonanie wyniosło
co stanowi**

60 000,00

100,00 %

Realizacja dochodów własnych z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 24.07.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania do planu na 24.07.2023 r.	% wykonania do planu na 31.12.2023 r.
1	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00	100,00
	Razem	60 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00	100,00

Na dzień 31 grudnia 2023 roku z tytułu składek członkowskich Powiat i gminy należące do Związku przekazały dochody w kwocie 60 000,00 zł tj. 100 % planu.

Wydatki Związku

Wydatki związku zaplanowano w wysokości**60 000,00 zł**

W ciągu 2023 roku nie zwiększono ww. kwoty, zmiany dotyczyły rozdziału klasyfikacji budżetowej oraz przeniesień między paragrafami .

**wykonanie wyniosło
co stanowi****41 015,41 zł
68,36 %**

Plan i wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Opis	Plan na dzień 24.07.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania do planu na dzień 31.12.2023 r
1	2	3	4	5	6
750	Administracja publiczna	59 700,00	59 700,00	41 015,41	68,36
758	Różne rozliczenia	300,00	300,00	0,00	0,00
	OGÓLEM:	60 000,00	60 000,00	41 015,41	68,36

Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Lp	NAZWA	Plan na dzień 24.07.2023 r.	Plan na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r.	% wykonania do planu na dzień 24.07.2023 r.	% wykonania do planu na dzień 31.12.2023 r.
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35 580,00	52 620,00	35 835,71	100,72%	68,10%
2	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	24 420,00	7 380,00	5 179,70	21,21%	70,19%
	Wydatki bieżące razem	60 000,00	60 000,00	41 015,41		
3	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
	Wydatki ogółem	60 000,00	60 000,00	41 015,41		

WYDATKI BIEŻĄCE**Analiza realizacji wydatków bieżących w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:****Rozdział 75020 Starostwa powiatowe**

Plan wydatków w wysokości		59 700,00 zł
Wykonanie w wysokości		41 015,41 zł
co stanowi		68,36 %
z tego :	Plan	Wykonanie
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	52 620,00	35 835,71
Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	7 380,00	5 179,70

Wśród wydatków statutowych największą pozycję stanowią wydatki na:

· zakup materiałów i wyposażenia, w tym: zakup materiałów biurowych oraz programów do obsługi finansowo- księgowej

Dział 758 Różne rozliczenia**Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe**

Rezerwa ogólna na 31.12.2023 r. wynosi:

300,00 zł

·rezerwa ogólna

W budżecie na rok 2023 utworzono rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w wysokości 0,1 % planowanych wydatków.

Rezerwa nie została wykorzystana w 2023 roku.

Podsumowanie

W 2023 roku związek posiadał płynność finansową, która umożliwiła terminowe regulowanie zobowiązań powstałych w okresie od 24.07.2023 roku do 31.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2023 r. związek nie posiada zadłużenia, budżet związku zamyka się nadwyżką w kwocie **18 984,59 zł**, stanowiącą oszczędności które powstały przede wszystkim z zakupu tańszego oprogramowania do obsługi finansowo-księgowej.

Ponadto do sprawozdania za 2023 rok dołącza się zestawienia w formie tabelarycznej zawierające:

Øwykonanie dochodów w pełnej klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych z uwzględnieniem wskaźników wykonania – tabela nr 1;

Øwykonanie wydatków w pełnej klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych z uwzględnieniem wskaźników wykonania – tabela nr 2.